



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nytorv 12, Box 170
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN SELVEJENDE INSTITUTION VALSGÅRDHALLEN

VALSGÅRD, 9500 HOBRO

INTERN ÅRSRAPPORT

2015

CVR-NR. 11 61 70 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-15

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Den Selvejende Institution Valsgårdhallen Valsgård 9500 Hobro
	Telefon: 24269560
	Hjemmeside: www.valsgaardhallen.dk
	E-mail: valsgaardhallen@gmail.com
	CVR-nr.: 11 61 70 85
	Stiftet: 25. april 1985
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Mølgaard Benny Jensen Steen Petersen Anette Holstein Søren Hauer Niels Bendt Nielsen Anders Jensen Carsten Pedersen
Centerleder	Henrik Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Vestergade 10 8900 Randers C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Den Selvejende Institution Valsgårdhallen.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Valsgård, den 12. maj 2016

Direktion

Peter Mølgaard

Bestyrelse

Peter Mølgaard

Benny Jensen

Steen Petersen

Anette Holstein

Søren Hauer

Niels Bendt Nielsen

Anders Jensen

Carsten Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Den Selvejende Institution Valsgårdhallen

PÅTEGNING PÅ DET INTERNE ÅRSREGNSKAB

Vi har revideret det interne årsregnskab for Den Selvejende Institution Valsgårdhallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et internt årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af det interne årsregnskab.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af det interne årsregnskab. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab.

Hobro, den 12. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Fonden har i året tilpasset regnskabsopstilling og praksis til den af Mariagerfjord Kommunes udarbejdede vejledning til fælles regnskabsopstilling og regnskabspraksis for Idrætshaller i Mariagerfjord Kommune. Dette har medført ændret afskrivningsperioder for materielle anlægsaktiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 124 tkr. anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Selvejende Institution Valsgårdhallen for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B tilpasset den af Mariagerfjord Kommune fastlagte anvendt regnskabspraksis.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Som en konsekvens af fondens overgang til regnskabsopstilling og regnskabspraksis efter Mariagerfjord Kommunes udarbejdede vejledning til fælles regnskabsopstilling og regnskabspraksis for Idrætshaller i Mariagerfjord Kommune, er afskrivningsperiode for materielle anlægsaktiver ændret på følgende områder:

- Idrætshaller fra 30 år til 50 år
- Halgulve mv. fra 5-13 år til 25 år
- Driftsmidler fra 5 år til 6-15 år

Den akkumulerede virkning af ændringerne resulterer i formindskede afskrivninger på materielle aktiver på 113 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er regnskabsmæssige skøn og den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen periodiseret i overensstemmelse med lejeaftaler indenfor regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Idrætshaller.....	50 år	0 %
Tennisanlæg.....	15 år	0 %
Inventar og driftsmateriel.....	6 - 15 år	0 %
Halgulve mv.....	25 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
NETTOOMSÆTNING.....	1	1.079.594	1.022.458
Andre driftsindtægter.....	2	66.400	62.700
BRUTTORESULTAT.....		1.145.994	1.085.158
Personaleomkostninger.....	3	-394.469	-396.156
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	0	-900
Ejendomsomkostninger.....	5	-406.168	-409.334
Administrationsomkostninger.....	6	-98.090	-75.479
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER 22,9 % (19,9 %).....		247.267	203.289
Af- og nedskrivninger.....	7	-119.749	-253.062
DRIFTSRESULTAT.....		127.518	-49.773
Andre finansielle indtægter.....	8	0	1.114
Andre finansielle omkostninger.....	9	-3.703	-9.174
ÅRETS RESULTAT.....		123.815	-57.833
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		123.815	-57.833
I ALT.....		123.815	-57.833

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Idrætshaller.....		2.496.067	2.363.079
Inventar og driftsmateriel.....		157.098	0
Materielle anlægsaktiver.....	10	2.653.165	2.363.079
Indskud i Låenhus.....		2.750	2.750
Finansielle anlægsaktiver.....	11	2.750	2.750
ANLÆGSAKTIVER.....		2.655.915	2.365.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		119.372	91.654
Tilgodehavender.....		119.372	91.654
Likvide beholdninger.....		132.955	19.520
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		252.327	111.174
AKTIVER.....		2.908.242	2.477.003
PASSIVER			
Stamkapital.....		51.043	51.043
Overført overskud.....		2.312.439	2.188.624
EGENKAPITAL.....	12	2.363.482	2.239.667
Anden gæld.....		216.104	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	216.104	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	13	30.872	0
Gæld til pengeinstitutter.....		763	746
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		78.039	57.326
Anden gæld.....	14	155.045	179.264
Periodeafgrænsningsposter.....		63.937	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		328.656	237.336
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		544.760	237.336
PASSIVER.....		2.908.242	2.477.003
Eventualposter mv.	15		
Specifikation af aktivitetsområder	16		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Kommunalt driftstilskud.....	255.796	217.649	
Halleje Foreninger (Folkeoplysning).....	343.040	339.574	
Halleje Foreninger (øvrige).....	73.122	73.722	
Halleje Skoler (incl. privatskoler).....	345.630	334.388	
Halleje Øvrige.....	62.006	57.125	
	1.079.594	1.022.458	
 Andre driftsindtægter			 2
Reklameindtægter.....	66.400	62.700	
	66.400	62.700	
 Personaleomkostninger			 3
Løn og gager.....	387.233	391.113	
Pensioner.....	2.916	2.940	
Omkostninger til social sikring.....	4.320	2.103	
	394.469	396.156	
 Salgs- og distributionsomkostninger			 4
Repræsentation, gaver og blomster.....	0	900	
	0	900	
 Ejendomsomkostninger			 5
Forsikringer og ejendomsskat.....	45.503	44.569	
El.....	159.984	143.690	
Gas.....	69.089	89.567	
Vand.....	27.403	28.523	
Renovation.....	10.947	10.757	
Rengøring og renovation.....	23.747	21.775	
Reparation og vedligeholdelse.....	58.140	64.153	
Måtteservice.....	11.355	6.300	
	406.168	409.334	

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	7.308	1.948	
Telefon og internet.....	7.832	14.924	
Regnskabsmæssig assistance.....	19.625	15.000	
Kontingenter.....	4.715	0	
Bankgebyrer.....	1.820	2.941	
Edb-omkostninger.....	5.962	2.564	
Fragt og porto.....	10	0	
Faglitteratur.....	6.576	4.548	
Nyanskaffelser.....	704	25.718	
Møder.....	5.030	7.836	
Tab på debitorer.....	38.508	0	
	98.090	75.479	
Af- og nedskrivninger			7
Idrætshaller.....	105.186	253.062	
Inventar og driftsmateriel.....	14.563	0	
	119.749	253.062	
Andre finansielle indtægter			8
Pengeinstitutter.....	0	1.114	
	0	1.114	
Andre finansielle omkostninger			9
Kassekredit.....	3.703	3.966	
Låneomkostninger.....	0	5.208	
	3.703	9.174	
Materielle anlægsaktiver			10
		Inventar og driftsmateriel	
	Idrætshaller		
Kostpris 1. januar 2015.....	6.216.337	707.923	
Tilgang.....	364.781	171.661	
Afgang.....	0	-60.000	
Kostpris 31. december 2015.....	6.581.118	819.584	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	3.853.258	707.923	
Tilskud til tilgang modregnet årets tilgang.....	126.607	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-60.000	
Årets afskrivninger.....	105.186	14.563	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	4.085.051	662.486	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	2.496.067	157.098	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	11

	Indskud i Låenhus
Kostpris 1. januar 2015.....	2.750
Kostpris 31. december 2015.....	2.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	2.750

Egenkapital	12
-------------	----

	Stamkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	51.043	2.188.624	2.239.667
Forslag til årets resultatdisponering.....		123.815	123.815
Egenkapital 31. december 2015.....	51.043	2.312.439	2.363.482

Stamkapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser				13
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år

Anden gæld.....	0	246.976	30.872	92.616
	0	246.976	30.872	92.616

	2015 kr.	2014 kr.	
Anden gæld			14
A-skat og AM-bidrag.....	12.315	25.502	
ATP og sociale omkostninger.....	986	1.620	
Feriepengeforpligtelse.....	39.000	39.000	
Beskattede feriepenge.....	1.389	1.395	
Krumtappen, byfestkonto.....	95.226	104.618	
Borgerlån.....	6.129	7.129	
	155.045	179.264	

Eventualposter mv. Der påhviler ingen eventualforpligtelser.	15
---	----

NOTER

Note

Specifikation af aktivitetsområder

16

NOTER

Note